



UČENIČKI DOM VARAŽDIN

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA
I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

**GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
ZA 2025. GODINU**



Varaždin, 30.03.2026.

SADRŽAJ

| | |
|--|----------|
| 1. U V O D..... | 1 |
| 2. PRIHODI I PRIMICI..... | 3 |
| 2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU | 5 |
| 3. RASHODI I IZDACI..... | 5 |
| 3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE..... | 6 |
| 3.2. MATERIJALNI RASHODI..... | 6 |
| 3.3. FINANCIJSKI RASHODI | 6 |
| 3.4. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 6 |
| 4. REZULTAT POSLOVANJA | 7 |

1. UVOD

Sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), a osnovna svrha ovog izvještaja je dati informacije o:

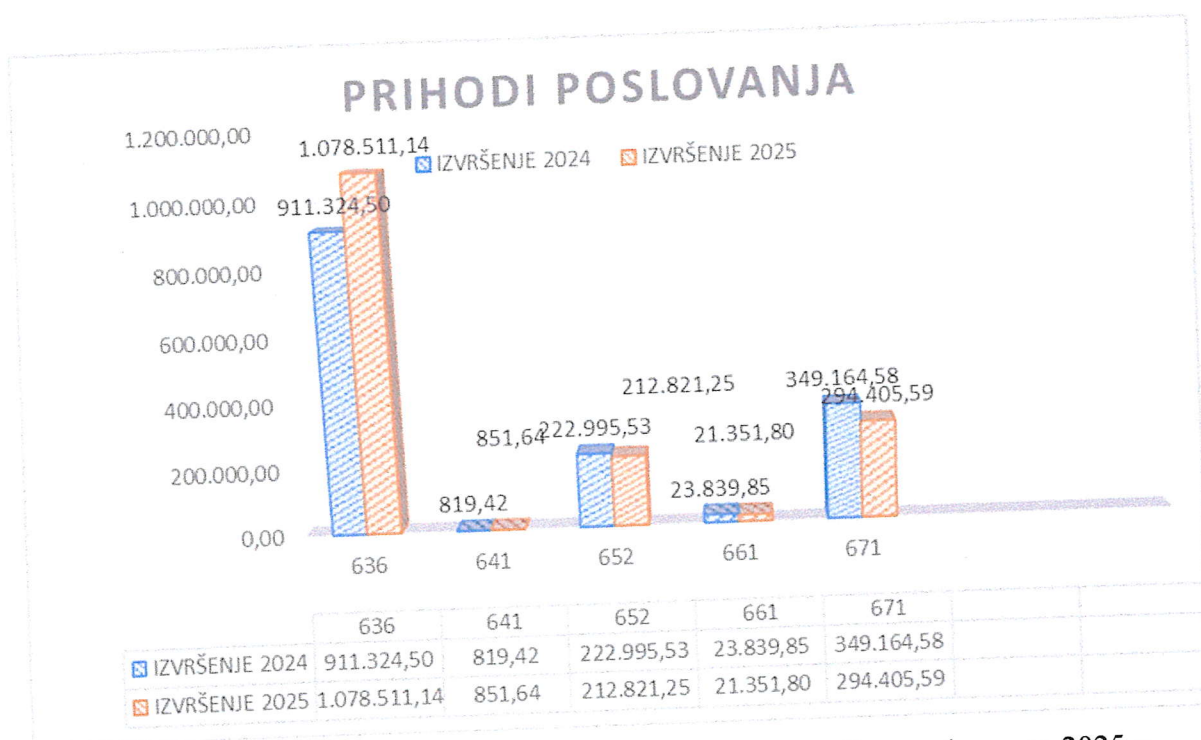
- planiranim i ostvarenim/izvršenim prihodima i primicima/rashodima i izdacima,
- prenesenom manjku odnosno višku iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u slijedeću godinu.

Sukladno navedenom, sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, osim prikaza ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije i prema izvorima financiranja te rashoda po funkcijskoj klasifikaciji (**Opći dio**), uključujući njihovu raspodjelu po programskoj klasifikaciji u **Posebnom dijelu** proračuna, uz **obrazloženje** ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka. **Rashode i izdatke Učenički dom Varaždin nema.**

Prijedlog financijskog plana Učeničkog doma Varaždin za 2025. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojio je Domski odbor na sjednici održanoj 18.12.2024. godine u iznosu od 1.973.579,00 eura (objavljeno <https://ucenickidom-vz.hr/dokumenti/>).

Sažetak *Računa prihoda i rashoda* te *Računa financiranja* s raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina dan je u **Tablici 1** usporedno s izvršenjem prethodnih godina.

Prihod koji Dom prima od osnivača Varaždinske županije je u odnosu na 2024 g. umanjen za 15,68 %. Sredstva su decentralizirana sredstva koja Varaždinska županija prenosi na Dom za potrebe sufinanciranja smještaja i prehrane po učeniku u iznosu od 50% od ukupne cijene smještaja i prehrane a to je 83,62 eura po učeniku mjesečno, nadalje primanja se odnose i na pokrivanje dijela materijalnih rashoda kao i rashoda za nabavu nefinancijske imovine a ista su do kraja 2025. godine potraživana u cijelosti i prema planu realizirana. U primanjima u 2025. godini uključena su i opći prihodi i primici u iznosu od 1.087,50 eura koja su utrošena za izradu procjene kućnog rizika vodoopskrbne mreže i isplatu mentorskih naknada.



Grafikon broj 1: Usporedni prikaz ostvarenja prihoda 2024. godine u odnosu na 2025.g.

Prema tablici broj 2. ali i grafikonu broj 1., prihod po posebnim namjenama a koji se odnosi na prihode od roditelja/skrbnika korisnika usluga učeničkog doma, vidljivo je da je isti u odnosu na 2024.g. u laganom padu, tj. skoro pa i ujednačen, a kao rezultat uredne naplate potraživanja i maksimalne iskoristivosti kapaciteta doma.

2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2025. godine bilo je 121.836,12 eura, a na kraju 2025. godine iznosi 65.233,75 eura.

3. RASHODI I IZDACI

U 2025. godini ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 1.715.685,67 eura, što je 3,9% manje od godišnjeg plana i 16,9% više u odnosu na godinu ranije.

Tablica broj 3: Sveukupni rashodi

| Brojčana oznaka i naziv računa prihoda i rashoda | Ostvarenje / izvršenje 01.01.-31.12.'24. | Izvorni plan 2025. | Tekući plan 2025. | Ostvarenje / izvršenje 01.01.-31.12.'25. | Indeks % | Indeks % |
|--|---|-----------------------|----------------------|--|--------------|-------------|
| 3 Rashodi poslovanja | 1.418.841,95 | 1.726.179,00 | 1.726.179,00 | 1.658.969,23 | 116,9 | 96,1 |
| 31 Rashodi za zaposlene | 921.581,16 | 1.072.400,00 | 1.072.400,00 | 1.121.490,57 | 121,7 | 104,6 |
| 32 Materijalni rashodi | 495.259,42 | 651.814,00 | 651.814,00 | 536.248,69 | 108,3 | - |
| 34 Financijski rashodi | 2.001,37 | 1.965,00 | 1.965,00 | 1.230,00 | 61,5 | 62,6 |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 91.923,94 | 247.400,00 | 247.400,00 | 56.716,94 | 61,7 | 22,9 |
| 41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 39.122,41 | 25.400,00 | 25.400,00 | 31.616,71 | 80,8 | 124,5 |
| 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 52.801,53 | 222.000,00 | 222.000,00 | 25.100,23 | 47,5 | 11,3 |
| SVEUKUPNO RASHODI | 1.510.765,89 | 1.973.579,00 | 1.973.579,00 | 1.715.686,17 | 113,6 | 86,9 |

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.715.686,17 eura što je za 13,6 % više od ostvarenja na kraju 2024. godine tj. 13,1 % manje od planiranoga za 2025 godinu.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 56.716,94 eura, sudjeluju s 3,3 % u ukupnim godišnjim rashodima i izdacima.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene na kraju godine ostvareni su u iznosu od 1.121.490,54 eura, što je 4,6% više od planiranog za 2025 godinu. Ovi rashodi odnose se na sredstva za bruto plaće (918.737,17 eura) i ostali rashodi za zaposlene (152.712,32 eura).

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 536.248,69 euro, odnosno 8,3% više od plana za 2025. godinu, a u ukupnim godišnjim rashodima i izdacima sudjeluju s 31,25%.

U odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine realizacija ovih rashoda veća je za 16,9 %. Materijalni rashodi učeničkog doma odnose se na potrebe rashoda osnovne djelatnosti Doma.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 1.230,00 eura, a na godišnjoj razini manji su za 38,5%.

3.4. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Godišnja realizacija rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznosi 91.923,94 euro i 24,4 % je veća od prošlogodišnjeg izvršenja.

U ukupnim godišnjim rashodima ostvarenim u 2024. godini, rashodi za nabavu nefinancijske imovne sudjeluju sa 6,5 % a odnose se na:

- Uredski namještaj / namještaj domskih soba 28.967,40 eura
- Oprema – komunikacijska, sportska – uređaji 10.155,01 eura
- Dodatna ulaganja 52.801,53 eura

4. REZULTAT POSLOVANJA

| Oznaka | Naziv | Opći prihodi i primici | Vlastiti prihodi | Prihodi za posebne namjene | Decentralizirana sredstva | Programi Unije | Ostale pomoći | Prihodi od prodaje NFI | Ukupno |
|--------|--|------------------------|------------------|----------------------------|---------------------------|----------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA | 400,00 € | 22.203,44€ | 212.821,25€ | 294.005,59€ | 48.000,00€ | 1.030.511,14€ | - € | 1.607.941,42€ |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 1.087,50 € | 12.661,57€ | 221.113,24 € | 285.221,69€ | 22.721,84€ | 1.116.162,89€ | - € | 1.658.968,73€ |
| | Rezultat poslovanja 6-3 | 687,50 € | 9.541,87 € | 8.291,99 € | 8.783,90 € | 25.278,16€ | 85.651,75 € | - € | 50.339,81 € |
| | Rezultat poslovanja - PRENESENI 922 | - € | 13.373,15€ | 72.071,60 € | 366,41 € | - € | | | 85.078,34 € |
| | POSLOVANJE UKUPNO | 687,50 € | 22.915,02€ | 38.328,31 € | 8.417,49 € | 25.278,16€ | 85.651,75 € | - € | 9.287,23 € |
| | | | | | | | | | |
| 7 | PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IM. | - € | - € | - € | - € | - € | - € | 962,53 € | 962,53 € |
| 4 | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IM. | - € | - € | 25.449,22 € | 26.010,22€ | - € | 5.257,50 € | - € | 56.716,94 € |
| | Rezultat NFI 7-4 | - € | - € | 25.449,22 € | 26.010,22€ | - € | 5.257,50 € | 962,53 € | 55.754,41 € |
| | Rezultat NFI - PRENESENI 922 | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € |
| | NFI UKUPNO | - € | - € | 25.449,22 € | 26.010,22€ | - € | 5.257,50 € | 962,53 € | 55.754,41 € |
| | Ukupno 2025 (6+7)-(3+4) | 687,50 € | 9.541,87 € | 33.741,21 € | 17.226,32€ | 25.278,16€ | 90.909,25 € | 962,53 € | 106.094,22 € |
| | UKUPNO PRENESENO 922 | - € | 13.373,15€ | 72.071,60 € | 366,41 € | - € | | - € | 85.078,34 € |
| | UKUPNO ZA PRIJENOS U 2026 | -687,5 | 22.915,02€ | 38.330,39 € | -17.592,73 € | 25.278,16€ | - 90.909,25 € | 962,53 € | - 21.703,38 € |

Učenički dom Varaždin do 31.12.2025. ima prihod iz općeg proračuna u iznosu od 1.030.511,14 eura, prihodi od vlastitih i namjenskih prihoda u iznosu od 212.821,25 eura, prihod od pruženih usluga u iznosu od 22.203,44 prihod iz nadležnog proračuna Varaždinske županije u iznosu od 294.405,59, prihod prema programu Erasmus+ u iznosu od 48.000,00 kao i prihod od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 962,53 eura. Ukupan iznos godišnjeg prihoda za 2025. godinu iznosi 1.608.903,95 eura ili 6,7% više od izvršenja godišnjega proračuna za 2024. godinu odnosno 18,5 % manje od planiranog za 2025. godinu.

Raspoloživa sredstva na kraju godine iznos -21.703,38 eura.

Na 31.12.2025. učenički dom nema zaduženja u novcu i kapitalu, nema dane zajmove i potraživanja po istim.

Potraživanja Učeničkog doma odnose se na smještaj i prehranu u Učeničkom domu i iznose u iznosu od 11.688,45 eura, ostala potraživanja i potraživanja koja se refundiraju 27.828,27, potraživanja iz općeg proračuna za materijalna prava za 11., 12./2025 i plaće za zaposlene za 12./2025., potraživanje za projekat u provedbi

Erasmus+ 12.000,00 i iznos koji se prijenosi iz prijašnjih godina a odnosi se na izdane obveznice – prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo – 29.497,83 eura.

U Varaždinu, 30. 3. 2026.

Predsjednik Domskog odbora:

Kristijan Kešina, mag.cin



A purple circular stamp is partially visible behind the signature. The text in the stamp includes "Učenički" at the top, "2" in the center, and "VARAŽDIN" at the bottom.